

Sak 07/2021

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp HF

Foreløpig regnskap for 2020

Møtedato:	27. januar 2021	
Tidligere behandlet i styret/saksnr.		
Type sak (orienteringssak, diskusjonssak, beslutningssak, temasak)	Orienteringssak	

Styret i Sykehusinnkjøp HF inviteres til å treffe følgende vedtak:

1. Styret i Sykehusinnkjøp HF tar foreløpig regnskap 2020 til orientering.

Vadsø, 19. januar 2021

Kjetil M. Istad
Administrerende direktør



1. Hva saken gjelder

I oppdragsdokumentet for 2020 fremgår det at et foreløpig regnskap for 2020 skal oversendes eierne innen 15. januar 2021. Foreløpig årsregnskap er avsendt innen fristen, med forbehold om eventuelle merknader fra styret. Det foreløpige regnskapet er vedlagt denne saken.

Endelig årsregnskap skal oversendes eierne innen 26. februar 2021. Komplette årsregnskap med årsberetning, noter og kontantstrømsanalyse, skal behandles og godkjennes på styremøte 19. februar 2021.

Økonomisk status for Sykehusinnkjøp HF per 31.12.20 blir presentert i denne saken. Denne saken må sees i sammenheng med økonomirapport per desember, som er innarbeidet i sak 05-2021 om virksomhetsrapport per desember. Her gis en analyse av internregnskapet.

2. Hovedpunkter og handlingsalternativer

Regnskapet som presenteres er et foreløpig estimat. Regnskapstallene er ikke revidert og årsregnskapet er under utarbeidelse.

Foreløpig resultat i internregnskapet er et overskudd på 19,4 millioner kroner. Det betydelige overskuddet skyldes primært lavere personalkostnader enn budsjettert, ikke budsjetterte inntekter, mottatt refusjon for covid-19-relaterte kostnader fra Helse Sør-Øst RHF og besparelser som følge av pandemien på personal-, reise- og møtekostnader. For nærmere detaljer vises det til virksomhetsrapporten per desember (egen sak).

Internregnskapet versus finansregnskapet

Over- og underskudd i driftsregnskapet (internregnskapet) for respektive regioner fremkommer således:

Sykehusinnkjøp HF, tall i TNOK	Hittil i år							
	Felles- funksjoner	Nasjonale tjenester	Legemidler	Nord	Midt-Norge	Vest	Sør-Øst	Sum
Gebyrinntekter Legemidler	-	-	44 679	-	-	-	-	44 679
Basisramme	33 537	43 875	-	24 514	38 586	45 986	82 201	268 699
Timefinansiering	99	92	2 188	250	237	24 137	283	27 286
Andre driftsinntekter	-	1 940	137	99	-	221	1 093	3 216
Sum driftsinntekter	33 636	45 907	46 730	24 863	38 823	70 344	83 577	343 880
Lønn og personalkostnad	21 842	28 614	31 310	17 919	30 049	47 631	64 625	241 990
Avskrivninger	17	235	186	94	119	600	81	1 332
Andre driftskostnader	11 787	12 887	8 618	5 294	7 465	18 409	16 981	81 441
Sum driftskostnader	33 646	41 736	40 114	23 307	37 633	66 640	81 687	324 763
DRIFTSRESULTAT	- 10	4 171	6 616	1 556	1 190	3 704	1 890	19 117
Finansinntekter	316	-	-	-	-	-	-	316
Finanskostnader	17	2	1	2	-	1	7	16
Sum finansposter	299	- 2	- 1	- 2	-	- 1	7	300
RESULTAT	289	4 169	6 615	1 554	1 190	3 703	1 897	19 417
Budsjett	-	-	-	-	-	-	-	-
Budsjettavvik	289	4 169	6 615	1 554	1 190	3 703	1 897	19 417

Alle divisjoner har holdt aktivitetsnivå innenfor tildelt ramme i 2020.



I tråd med foretakets oppdragsdokument for 2020, skal ubenyttet ramme i divisjon nasjonale tjenester og fellesfunksjoner avregnes forholdsmessig i tilskuddet som er ytet for året. Det vil si at overskuddet i fellesfunksjoner er fordelt etter eierbrøk (31% foretakskostnader) og etter Magnussen-modellen (69% resterende). Divisjon nasjonale tjenester fordeles etter Magnussen-modellen.

Avregnet merinntekt på volumavhengige nasjonale avtaler opptjent i 2020 er ført til balansen gjennom driftsåret og disponert i sin helhet den 31.12.20, med 3,7 millioner kroner tilbakeført de respektive regionale divisjonene etter Magnussen-modellen.

Overskudd/underskudd fra de regionale divisjoner avregnes direkte mot tilskudd fra respektive helseforetak i 2020. Overskuddet i divisjon legemidler avregnes i forhold til salgsstatistikk fra respektive helseforetak. Det regnskapsmessige årsresultat er følgelig kr. 0 i finansregnskapet per 31.12.20.

Endringen i resultat fra internregnskapet til resultat i finansregnskapet fremkommer som følger:

Sykehusinnkjøp HF, tall i TNOK	Nord	Midt-Norge	Vest	Sør-Øst	Sum
Resultat regionale divisjoner	1 554	1 190	3 703	1 897	8 344
Resultat divisjon Fellesfunksjoner	48	51	60	130	289
Resultat divisjon Nasjonale tjenester	535	599	791	2 244	4 169
Sum avregning regionale divisjoner	2 137	1 840	4 554	4 271	12 802
Overskudd divisjon Legemidler avregnes aktuelle HF					6 615
Sum avregnet resultat					19 417
Resultat internregnskap					19 417
Årsresultat (resultat finansregnskap)					-
Andel av avregnet bonus på nasjonale avtaler (er ikke resultatført)	476	532	704	1 996	3 708
Sum avregnet resultat og bonus	2 613	2 372	5 258	6 267	23 125

Finansregnskapet

Årsregnskap 2020 for Sykehusinnkjøp HF følger denne saken i eget vedlegg. Regnskap og noter, kontantstrømsanalyse og årsberetning er oppdatert så langt det har vært mulig, idet denne saken utarbeides. Utkast til komplett årsregnskap med årsberetning, noter og kontantstrømsanalyse vil bli forelagt styret for godkjenning i styremøte 19.02.21.

3. Anbefaling

Administrerende direktør anbefaler at styret tar det foreløpige regnskapet til orientering.

Trykte vedlegg

- Foreløpig årsregnskap for 2020
- Utkast til årsberetning 2020